

1. PLANO DE AÇÃO

2ª Reunião do SGGTCON Nº 4 – Subgrupo Plano de Contas do GRUPO DE TRABALHO DE PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO – GTCON/RJ

ASSUNTO: DIVULGAÇÃO/APURAÇÃO DA EVOLUÇÃO DO DE/PARA

2. PAUTA	3. OBJETIVOS
1. Evolução do DE/PARA.	a) Identificar dificuldades e problemas apresentados na realização da etapa.
2. Manutenção ou não do prazo para conclusão da etapa DE/PARA.	a) Verificar a necessidade de se prorrogar ou não o prazo para conclusão da etapa, considerando-se as dificuldades.
3. Redistribuição das tarefas.	a) Apurar necessidade de compartilhar tarefas.
4. Divulgação da tabela de atendimento à Portaria STN nº 828/2011.	a) Comunicar os prazos estabelecidos pela CGE e informados ao Tribunal de Contas do Estado.
5. Evolução da implantação do PCASP.	a) Informar as etapas realizadas.
6. Esclarecimentos sobre as sugestões apresentadas na 1ª reunião.	a) Dar satisfação aos integrantes do subgrupo quais medidas foram adotadas.
7. Novas propostas para a implantação do PCASP.	a) Espaço dedicado a sugestões dos integrantes.
8. Apresentação de novo integrante.	a) Ter um representante participando, em Brasília, na elaboração do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público para os Estados e Municípios.

Data	Horário		Local
03-04-2012	11h00min	13h00min	SALA DE REUNIÕES 15º andar

PARTICIPANTES			
NOME	ÓRGÃOS	SETOR	ASSINATURA

I – representantes da Contadoria-Geral do Estado - CGE

David de Brito Dantas	SEFAZ/RJ	Contadoria-Geral do Estado	Presente
Márcio Alexandre Barbosa	SEFAZ/RJ	Contadoria-Geral do Estado	Presente
Marcelo Jandussi Walther de Almeida	SEFAZ/RJ	Contadoria-Geral do Estado	Ausente – Licença médica

II - representantes da Subsecretaria de Orçamento – SUBOR:

Monica Maria de Sousa	SEPLAG/RJ	SUBOR	Ausente – Necessidade imperiosa na SEPLAG
Robson Luis Barbosa	SEPLAG/RJ	SUBOR	Presente

III – Analistas de Controle Interno lotados em Coordenadorias Setoriais de Contabilidade – COSECs ou órgãos equivalentes:

Ana Cláudia Gomes Contarini	SEA/RJ	Secretaria de Estado do Ambiente	Presente
Mário Luiz Baggio	CASA CIVIL	Subsecretaria de Comunicação	Presente
Francisco Carlos Rodrigues Coelho	SETRAB	Secretaria de Estado de Trabalho	Presente

CONVIDADOS

Adriana Vianna Passos Valença	TCE/RJ	Subsecretaria Adjunta de Controle Estadual – 2ª IGI	Presente
Carlos Adalberto Pinheiro Prata	SEFAZ	Contadoria-Geral do Estado	Presente

ASSUNTOS DA REUNIÃO DESENVOLVIMENTO E CONCLUSÃO
--

1. Evolução do DE/PARA;

Os participantes, Mário Baggio, Robson e Ana Cláudia Contarini, apresentaram suas dúvidas na criação das contas do PCASP correspondentes às do Plano de Contas Único, principalmente quanto aos desdobramentos dos níveis contábeis. Pois, considerando que nas contas patrimoniais (grupos 1, 2, 3 e 4) estamos obrigados a seguir o Plano de Contas elaborado pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN até o 5º nível, isso causa algumas perdas de

segregação dos grupos de contas tal como ocorre em CONSIGNAÇÕES, demonstrado pelo Mário Baggio.

2. Prazo do DE/PARA

O DE/PARA para incorporação dos saldos contábeis existentes no Plano de Contas Único no PCASP, apesar de não seguir o ritmo desejado, o sub-grupo decidiu manter o prazo estimado para sua conclusão: 31/05/2012.

Os pontos frágeis serão acompanhados com mais atenção. As dúvidas dos integrantes do grupo serão acompanhadas com mais frequência do que no primeiro mês de trabalho (março/11).

3. Redistribuição das tarefas

Não houve redistribuição das tarefas.

4. Portaria STN nº 828/11

O prazo para informação aos TCEs do cronograma de implantação dos procedimentos contábeis patrimoniais, específicos e do PCASP, que era 30/03/12, foi prorrogado para 30/06/12 com a edição da Portaria STN nº 231/12.

A ideia inicial era a edição de um Decreto, comunicação ao TCE/RJ e disponibilização do cronograma no site da CGE. A decisão do Secretário de Estado de Fazenda foi pelo envio de ofício ao TCE/RJ e disponibilização do cronograma no site da CGE.

5. Evolução da implantação do PCASP

A ATI/SEFAZ atendeu a Demanda nº 1106 com a criação do banco SIAFEM/2013 (abr112/bco213).

Foi aberta a Demanda nº 1147 para a criação de uma Tabela de códigos correspondentes às naturezas de receita e despesa denominada CLASSIFICADOR DE RECEITA E DESPESA (CLASSNRND).

Essa Tabela será usada sempre que um evento orçamentário for registrado, montando corretamente o conta-corrente das contas dos grupos 5 e 6 do PCASP. Exemplo: NE, ND, NC, DL e OB. Para os usuários do SIAFEM/RJ responsáveis pela execução orçamentária não houve modificação quanto às

naturezas de receita e despesa; essas classificações permanecem as mesmas. Se até 2012 empenha-se despesa com pessoal estatutário na ND 31901101, por exemplo, a partir de 2013 não haverá alteração.

A criação da Tabela CLASSNRND possibilitará a realização de testes de emissão de NE, no primeiro momento. Esse teste objetiva identificar se o documento NE está apontando para a nova Tabela ou se continua buscando a classificação da despesa no Plano de Contas. Registro de receita também será testado.

6. Esclarecimentos sobre as sugestões apresentadas na 1ª reunião

A sugestão da representante do TCE/RJ foi encaminhada ao Coordenador-Geral do GTCON/RJ para inclusão na pauta da reunião a ser realizada no dia 10/04/12, pois o assunto não era matéria para decisão do SGGTCON Nº 4.

A sugestão apresentada pela representante da SUBOR/SEPLAG quanto à participação de um servidor da SEPLAG envolvido no planejamento orçamentário foi levada a conhecimento do Coordenador-Geral do GTCON/RJ que informou que será criado o SGGTCON Nº 6 – Controle Contábil do Planejamento.

A preocupação com a codificação das classificações das naturezas de receitas e despesas foi eliminada com a percepção de que não haverá alteração das mesmas. As modificações são quanto às classificações contábeis e não orçamentárias.

A representante da Secretaria de Estado do Ambiente de se realizar trabalhos de conscientização dos gestores públicos foi levada ao conhecimento do Coordenador-Geral do GTCON/RJ e do Contador-Geral do Estado. O Coordenador-Geral do GTCON/RJ, presente à reunião, informou que será realizada uma apresentação para os Secretários de Estado de Fazenda e de Planejamento e Gestão.

7. Novas Propostas para Implantação do PCASP

O Coordenador-Geral do GTCON/RJ, diante das dificuldades apresentadas pelos integrantes com relação aos desdobramentos contábeis, sugeriu que

criássemos as contas com mais níveis a exemplo de Minas Gerais, que criou contas com 10 (dez) níveis.

Foi explicado que, devido ao prazo curto para realização do trabalho e testes, não seria possível expandir o tamanho das contas no SIAFEM/RJ devido aos diversos documentos e programas que teriam que ser modificados e testados (espelho contábil, Gerarel, Razão, Balancete, Diário, NL GERAL, etc). Após implantação do PCASP com 7 (sete) níveis, a CGE poderá, dentro das necessidades e possibilidades, ampliar os níveis das contas.

8. Apresentação de novo integrante

O Analista de Controle Interno, Francisco Carlos Rodrigues Coelho, foi indicado para participar do SGGTCON nº 4, tendo como objetivo inicial participar do Programa de Estudos STN – Contabilidade Aplicada ao Setor Público para a elaboração de um Plano de Contas referencial para Estados e outro para Municípios. Os encontros acontecerão em Brasília e as datas previstas são: 28 a 30/05/12, 16 a 18/07/12, 17 a 19/09/12 e o quinto encontro para 12 a 14/11/12 para apresentação dos trabalhos e conclusões.

9. Conclusão

Decidiu-se pela manutenção do prazo inicial para realização do DE/PARA, apesar das dificuldades apresentadas.

A criação da Tabela CLASSNRND permitirá a realização de testes de registros contábeis orçamentários durante o mês de abril e os resultados serão divulgados na próxima reunião.